



Ferrara  
Forlì-Cesena  
Ravenna  
Reggio Emilia

**CNA - Rete Per l'Informatica**  
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA  
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



**BUSINESS**  
*Linea Net*

## Comunicazione\_Acquisti\_RSM



## Indice dei Contenuti

Modalità operative .....	3
Contabilità .....	5
Stampe di controllo .....	6
Estrazione Dati .....	7
Visualizzazione e modifica dei dati estratti .....	9
Controllo dei dati estratti e generazione file telematico .....	9
<b>Revisioni</b> .....	<b>14</b>

La comunicazione degli acquisti di beni presso operatori economici di San Marino senza addebito di Iva, a partire dal 2014, deve essere effettuata tramite il quadro SE del modello di comunicazione polivalente Spesometro.

L'obbligo di comunicazione di questi acquisti nasce dall'art. 16, lett.c), D.M. 24/12/93, in cui è previsto che l'acquirente italiano deve:

- Liquidare l'Iva indicandone l'ammontare sull'originale della fattura rilasciata dal fornitore di San Marino;
- Annotare la fattura originale, integrata in base all'art. 3 dell'art. 17 D.P.R. 633/72, nei registri Iva vendite ed Iva acquisti;
- Dare comunicazione all'Agenzia delle Entrate dell'avvenuta registrazione.

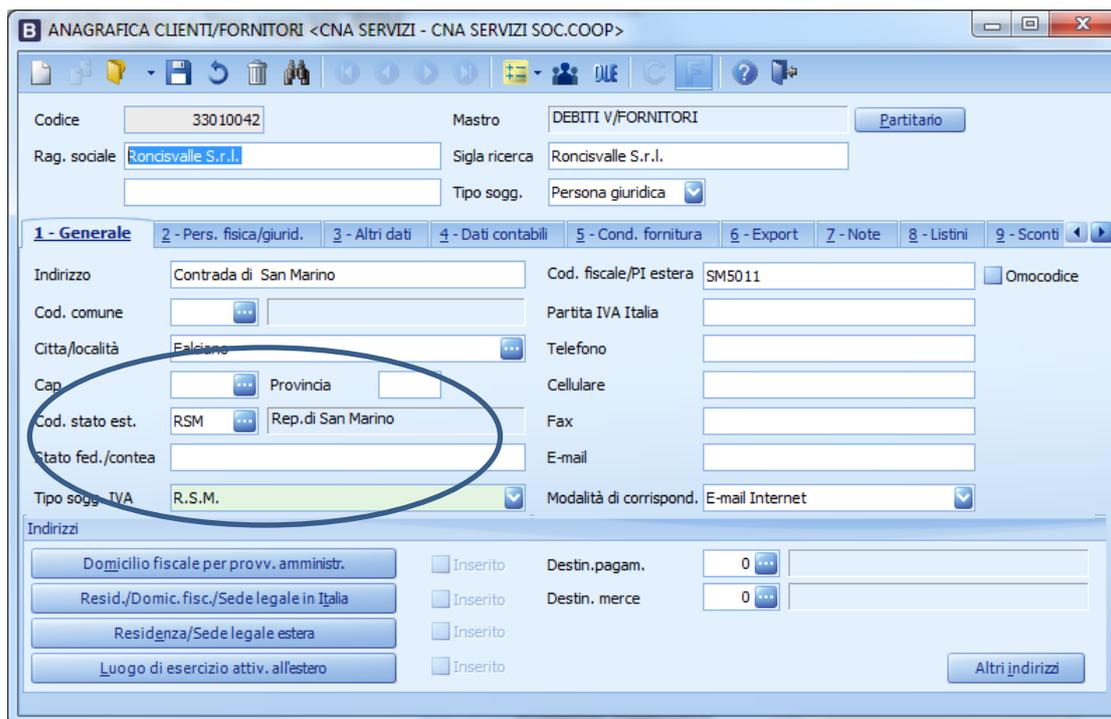
La comunicazione degli acquisti di beni senza Iva da operatori sammarinesi con il modello di comunicazione polivalente è autonoma rispetto alle comunicazioni relative allo Spesometro, indipendentemente dal fatto che il modello sia lo stesso e deve essere fatta **entro l'ultimo giorno del mese successivo a quello di annotazione** sui registri Iva.

Si tratta, pertanto di una scadenza di adempimento del tutto slegata dalle scadenze dello Spesometro.

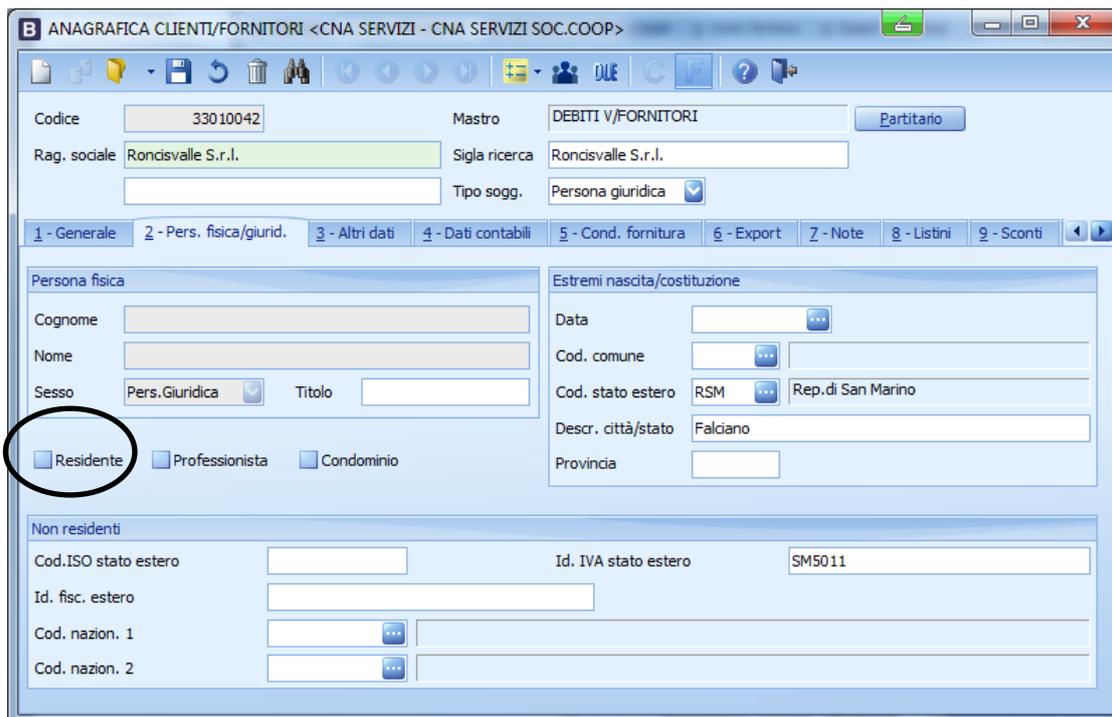
## Modalità operative

### Anagrafica fornitori:

Le anagrafiche dei fornitori di S.Marino dovranno essere integrate, indicando, nella finestra - 1 – Generale: Cod.stato estero e Tipo sogg Iva: RSM



Nella finestra – 2 – Pers.fisica/giurid., dovranno essere compilati i seguenti dati:



**Togliere la spunta da Residente.**

Se il fornitore è **Persona giuridica**

- Città estera della sede legale
- Stato estero della sede legale (sempre RSM)
- Id.Iva stato estero

Se il fornitore è **Persona fisica**

- Cognome
- Nome
- Data di nascita
- Comune/Stato estero di nascita
- Provincia di nascita
- Id.Iva stato estero

## Contabilità

Verranno estratte solo le registrazioni contabili inserite con causale **31 – Ric. Ft. estera no Iva esposta** nelle quali sia stato indicato:

**Natura operazione: Mercì**

**RSM Acquisti: Senza add. imposta**

**GESTIONE PRIMA NOTA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Esercizio: Corrente Es. da 01/01/2016 al 31/12/2016 Data/num reg. 31/10/2016 2 CNA SERVIZI - CIA SERVIZI SOC.COOP A R.L.

Causale: 31 Ric. Ft. estera no Iva esposta Serie/num. Doc. 30 Data Doc. 31/10/2016

Des. agg. Valuta 0 Cambio 0,000000000

**Dati IVA:**

N° reg. Acquisti 1 Prot. 36 Attività Unica N° reg. Vendite 1 Prot. 30

Cod. conto C/F (A) 33010042 Roncisvalle S.r.l. - Contrada di San Marino - Falciano - - SM5011 Cod. pag. 33 R.B. 60 d FM

Ns. Banca 0

Totale documento 2.500,00

Partita: Serie/Num/Anno 9962 2016

Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq.	Imponibile	Iva	Tipo Acq.	Natura operaz.	RSM Acquisti	Data competenza
1 2 382	Import.S.Mar.IVA 22%	22,00	2.500,00	550,00	Beni destinati alla rivendita	Mercì	Senza add. imposta	31/10/2016

Plaf. 31/10/2016

Imp: 2.500,00

Iva: 550,00

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Da data comp.	Descr. suppl.
1 2 50040001	Acqu.materie prime	2.500,00	0,00	31/10/2016	

Tot. D/A/Diff. 2.500,00 2.500,00 0,00

Saldo attuale 0,00

Prof/Rit/Cesp Partitario Cont. Analitica Scadenze

**N.B. Le fatture ricevute da Rsm per prestazioni di servizio senza addebito di imposta NON devono essere comunicate.**

**In fase di registrazione indicare NATURA OPERAZIONE: SERVIZI e RSM ACQUISTI: SERVIZI**

**GESTIONE PRIMA NOTA <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>**

Esercizio: Corrente Es. da 01/01/2016 al 31/12/2016 Data/num reg. 31/10/2016 3 CNA SERVIZI - CIA SERVIZI SOC.COOP A R.L.

Causale: 31 Ric. Ft. estera no Iva esposta Serie/num. Doc. 31 Data Doc. 31/10/2016

Des. agg. Valuta 0 Cambio 0,000000000

**Dati IVA:**

N° reg. Acquisti 1 Prot. 37 Attività Unica N° reg. Vendite 1 Prot. 31

Cod. conto C/F (A) 33010042 Roncisvalle S.r.l. - Contrada di San Marino - Falciano - - SM5011 Cod. pag. 33 R.B. 60 d FM

Ns. Banca 0

Totale documento 1.200,00

Partita: Serie/Num/Anno 9966 2016

Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq.	Imponibile	Iva	Tipo Acq.	Natura operaz.	RSM Acquisti	Data competenza
1 2 823	A.A 7t ex.Ue 22%	22,00	1.200,00	264,00	Altro	Servizi	Senza add. imposta	31/10/2016

Plaf. 31/10/2016

Imp: 1.200,00

Iva: 264,00

Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Da data comp.	Descr. suppl.
1 2 50200021	Lavoraz.da terzi per prod.serv	1.200,00	0,00	31/10/2016	

Tot. D/A/Diff. 1.200,00 1.200,00 0,00

Saldo attuale 0,00

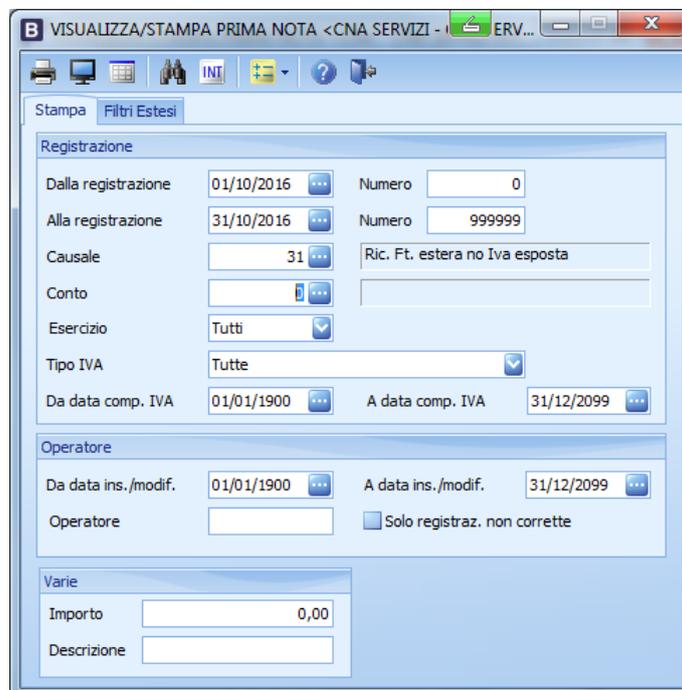
Scorp. IVA Prof/Rit/Cesp Partitario Cont. Analitica Scadenze

## Stampe di controllo

Per verificare se, nel mese, sono state registrate fatture ricevute da San Marino, per acquisto di beni senza addebito di imposta, è opportuno effettuare da :

### 2 – Contabilità – 1 Gestione Giornaliera – 8 – Stampa/Vis.P.Nota

La stampa delle registrazioni mensili inserite con causale 31.



**Stampa** Filtri Estesi

**Registrazione**

Dalla registrazione: 01/10/2016 Numero: 0

Alla registrazione: 31/10/2016 Numero: 999999

Causale: 31 Ric. Ft. estera no Iva esposta

Conto: [ ]

Esercizio: Tutti

Tipo IVA: Tutte

Da data comp. IVA: 01/01/1900 A data comp. IVA: 31/12/2099

**Operatore**

Da data ins./modif.: 01/01/1900 A data ins./modif.: 31/12/2099

Operatore: [ ]  Solo registraz. non corrette

**Varie**

Importo: 0,00

Descrizione: [ ]

## Estrazione Dati

### 2 – Contabilità – 3 – Elaborazioni di Fine esercizio – D – Telematico Op. rilevanti Iva

Cliccare Nuovo

**Descrizione:** La compilazione del campo è facoltativa.

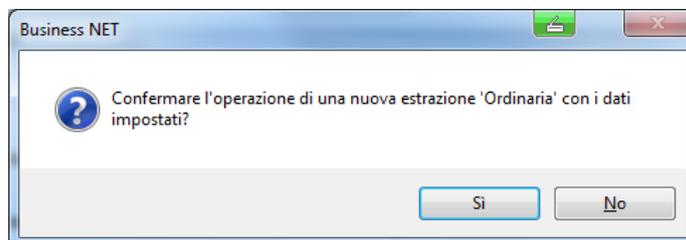
**Anno di riferimento:** Selezionare 2016

**Tipo di comunicazione:** Selezionare **Ordinaria**. Si dovrà selezionare **Sostitutiva** o **Annullamento** solo nel caso in cui si debbano sostituire o annullare file precedentemente trasmessi (In tal caso si dovranno indicare anche i numeri di protocollo della comunicazione e del documento da annullare/sostituire).

**Dati da comunicare:** Spuntare **ACQUISTI DA SAN MARINO** e selezionare il mese di riferimento (es. Ottobre)

**Usa arrotondamento per difetto (troncamento):** Lasciare spuntato, in fase di stampa del report e di generazione del file telematico, per la visualizzazione degli importi verrà utilizzato l'arrotondamento per difetto (troncamento dei decimali).

Dopo aver impostato le opzioni di estrazione è possibile cliccare **Conferma**.

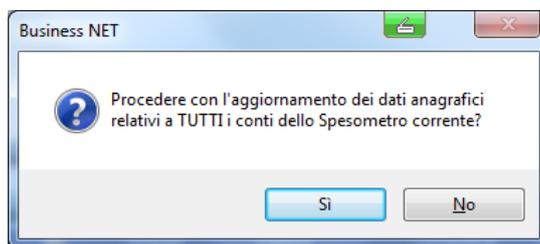


Rispondere Sì.

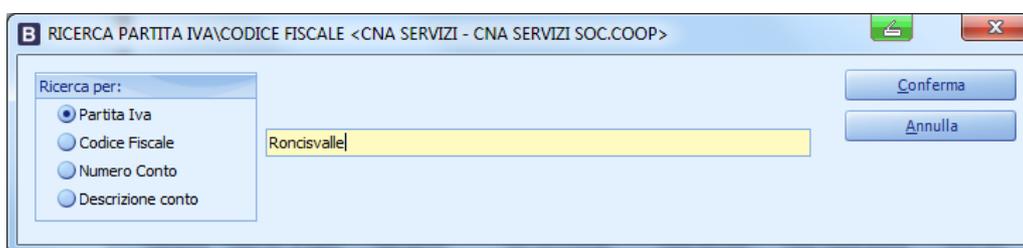
Al termine dell'estrazione verranno visualizzati i dati estratti in griglia.

Nella griglia sono presenti alcuni tasti funzione:

**Aggiorna dati anagrafici:** permette di aggiornare i campi Partita Iva e Codice fiscale dopo averli aggiornati in anagrafica clienti/fornitori senza dover estrarre nuovamente i dati, verrà visualizzato il seguente messaggio:



**Trova Partita Iva/Codice Fiscale:** tramite questa funzione è possibile indicare Partita Iva/Codice Fiscale, Codice fornitore o Descrizione fornitore ed il programma si posiziona automaticamente sulla riga corrispondente al valore indicato



**Apri Anagrafica cliente/fornitore:** apre l'anagrafica fornitore su cui si è posizionati per effettuare le opportune correzioni.

**Apri registrazione di prima nota:** apre la registrazione contabile relativa al documento su cui si è posizionati.

**Seleziona tutte le righe**

**Deseleziona tutte le righe**

**Genera file telematico:** attraverso questa funzione il programma segnala l'esistenza di eventuali anomalie che porterebbero allo scarto del file telematico e permette di generare il file telematico e la stampa del modello cartaceo.

Il programma estrae i dati riferiti a tutte le operazioni di acquisto di beni da San Marino senza addebito di Iva

Nella prima parte della griglia "Riepilogo clienti/fornitori" sono riassunti tutti i fornitori estratti con l'indicazione del totale Imponibile/Importo, dell'Imposta ed il numero delle operazioni.

I campi anagrafici obbligatori sono:

**Fornitore –Persona giuridica:** Denominazione/Ragione sociale – Città estera della sede legale – Codice Stato estero della sede legale – Indirizzo estero della sede legale.

Selezione	Tipo conto	Conto	Descr. conto	Ragione sociale	Città	Stato	Descr. stato	Indirizzo	ID Iva	Importo o imponibile	Imposta	
<input checked="" type="checkbox"/>	Fornitore	33010042	Rondisvalle S.r.l.	Rondisvalle S.r.l.	0	Falciano	37	Rep. di San Marino	Contrada di San Marino	SM5011	2.500,000	550,000

**Fornitore – Persona fisica:** Cognome – Nome – Data di nascita – Comune/Stato estero di nascita – Provincia – Codice Stato estero del domicilio.

RIEPILOGO CLIENTI/FORNITORI																
Selezione	Tipo conto	Conto	Descr. conto	Cognome	Nome	...	Data di nascita	Comune/stato estero nasc.	...	Stato PF	...	Descr. stato	...	ID Iva	Importo o imponibile	Imposta
<input type="checkbox"/>	Fornitore	33010043	ROSSI FRANCO	Rossi	Franco	...	18/06/1948 0...	Serravalle	...	37	...	0	Rep. di San Marino	SM8812	500,000	110,000

Nella griglia di “**Dettaglio movimenti**” vengono visualizzati i singoli movimenti del fornitore selezionato, i campi sono tutti modificabili e, se necessario, è possibile aggiungere righe manuali.

DETTAGLIO MOVIMENTI										
Selezione	Riga ins. a mano	Tipo movim.	Tipo documento	Data docum...	Data registrazione	Serie doc.	N° docum.	Importo o imponibile	Imposta	Ft. fig.
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Acquisti	Fattura	31/10/2016	31/10/2016		9352	2.500,000	550,000	<input type="checkbox"/>

**Selezione** Spuntare per poter visualizzare la registrazione di prima nota tramite l'apposito pulsante e/o eliminare documenti estratti che non devono essere comunicati;

**Riga a mano** Spuntare nel caso in cui si debba inserire una nuova riga relativa al fornitore selezionato (in questo caso tutti i campi successivi dovranno essere compilati obbligatoriamente);

**Tipo Movimento** Il campo viene sempre compilato con Acquisti;

**Tipo Documento** Il campo viene sempre compilato con Fattura;

**Data documento** E' la data del documento ricevuto;

**Data registrazione** E' la data di registrazione del movimento in contabilità;

**Serie/N.Documento** E' il numero del documento registrato in contabilità.

**Imponibile/Importo** Viene visualizzato l'imponibile dell'operazione.

**Imposta** E' l'imposta del movimento.

## Visualizzazione e modifica dei dati estratti

In qualsiasi momento, durante i controlli, è possibile salvare lo spesometro ed uscire dal programma.

Nel caso in cui si desideri continuare a lavorare su dati già estratti, è sufficiente selezionare **Apri**.

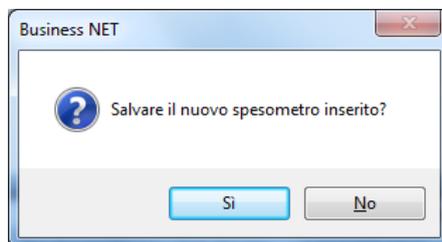
Verrà visualizzata la finestra di **Apri Elaborazione**.

## Controllo dei dati estratti e generazione file telematico

Al termine delle operazioni di estrazione e di controllo, è possibile effettuare il controllo dati e la generazione del file telematico.

Cliccare il pulsante **Genera file telematico**.

Verrà visualizzato il seguente messaggio:



Rispondere **Si**.

Attraverso questa funzione il programma controlla l'esistenza di anomalie che porterebbero allo scarto del file telematico.

Vengono elencati i clienti/fornitori che presentano anomalie nelle anagrafiche:

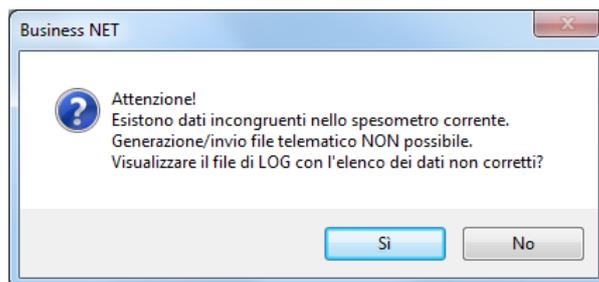
Per i FORNITORI PERSONA FISICA viene segnalata la mancata compilazione della finestra PERS.FISICA/GIURIDICA dell'anagrafica clienti/fornitori (Cognome, nome, sesso, data e comune o stato estero di nascita);

Per i FORNITORI PERSONA GIURIDICA viene segnalata la mancata compilazione della finestra PERS.FISICA/GIURIDICA dell'anagrafica clienti/fornitori (Cod. Stato estero e Città/località)

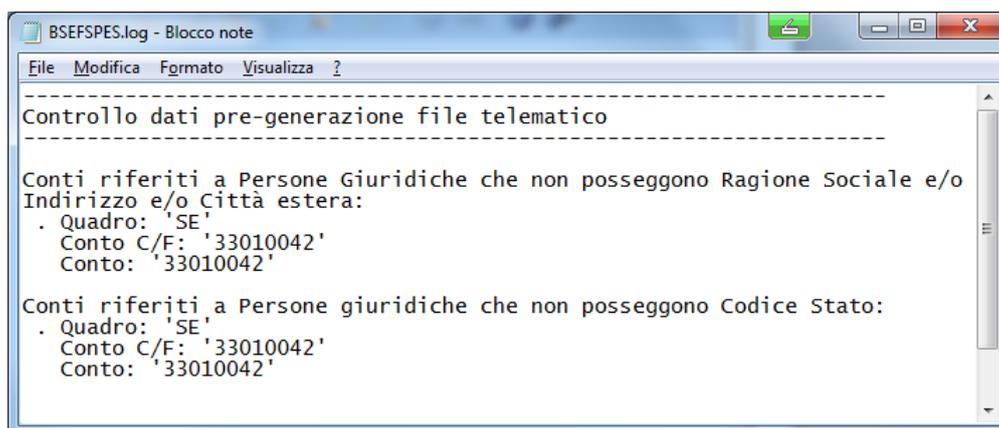
Per ciascun conto cliente/fornitore vengono segnalate eventuali righe che comportano lo scarto del file generato:

Presenza di fatture ricevute con importo a 0;

Le eventuali anomalie verranno segnalate dal programma con un messaggio simile al seguente:



Rispondere Si.



Richiamare la comunicazione e procedere alle correzioni necessarie.

Quando, invece, tutti i dati risultano corretti viene visualizzata la maschera di richiesta dati per la generazione del file telematico.

A questo punto è possibile procedere con la **Generazione del file telematico dei dati estratti**

RICHIESTA DATI PER GENERAZIONE FILE TELEMATICO <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI SOC.COOP>

1 DATI DEL CONTRIBUENTE    2 DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE    3 IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA

Partita Iva: 01328230386

Codice Fiscale del soggetto obbligato: 01328230386

Codice attività: 452020    Riparazione di carrozzerie di autoveicoli

Telefono - Prefisso e numero: 0532749111

Fax - Prefisso e numero: 0532749111

Indirizzo di posta elettronica: info@cnafe.it

Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni  
 C.A.F./Commercialista

**Dati Anagrafici del Soggetto cui si riferisce la comunicazione - Persona Fisica**

Cognome/Nome: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

Data di nascita: \_\_\_\_\_

Comune o stato estero di nascita: \_\_\_\_\_

Provincia (sigla) del comune di nascita: \_\_\_\_\_ --> se indicato uno stato estero di nascita, inserire 'EE'

**Dati del Soggetto cui si riferisce la comunicazione - Persona non fisica**

Denominazione: CNA SERVIZI SOC.COOP A R.L.

Stampa modello a video

Stampa dettaglio quadri

La maschera è suddivisa in 3 finestre:

## DATI CONTRIBUENTE

Il programma riporta i dati inseriti in Anagrafica ditta, i dati sono comunque modificabili.

Il programma compila i **Dati identificativi del soggetto obbligato persona giuridica** o i **Dati identificativi del soggetto obbligato persona fisica** in base a quanto indicato in Anagrafica ditta (1 – C – 1) nella voce **Tipo soggetto: Persona giuridica o Persona fisica**.

Tutti i dati presenti nella maschera sono obbligatori, quindi è obbligatorio integrare i dati eventualmente non indicati in Anagrafica ditta in quanto la non completezza di questi dati rende impossibile generare il file telematico.

**N.B E' obbligatorio indicare anche il codice attività (da richiedere al proprio consulente prima di confermare la generazione del file telematico)**

Spuntare la voce **Stampa modello a video**, in questo modo, dopo aver generato il file telematico, verrà visualizzato un report in cui vengono riepilogati i dati del contribuente e un riepilogo delle operazioni (il report deve essere stampato per allegarvi la ricevuta di presentazione del file telematico).

Spuntando il campo  **Stampa dettaglio quadri**, verrà generato un file riepilogativo di tutti i documenti oggetto della comunicazione.

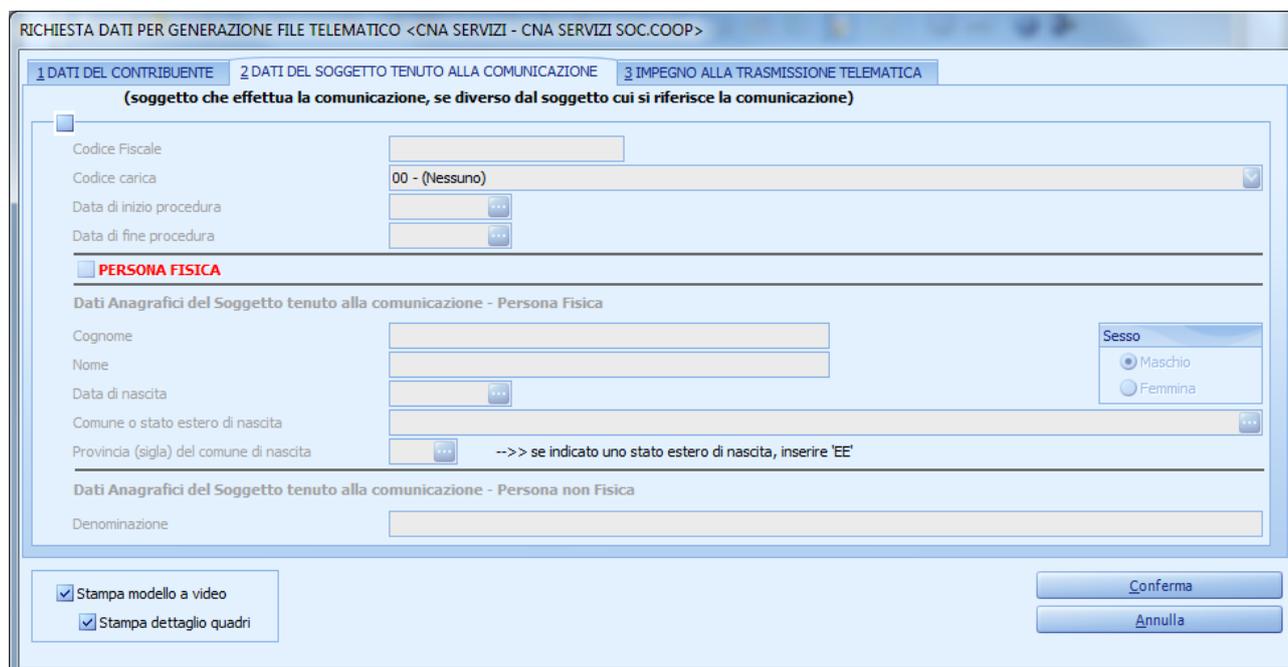
Se la presentazione è a carico dell'intermediario abilitato, selezionare la voce **C.A.F./Commercialista**. Se, invece, si provvede autonomamente all'invio (la ditta è già registrata su Entratel o FiscoOnLine), lasciare spuntato **Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni**.

## DATI SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE

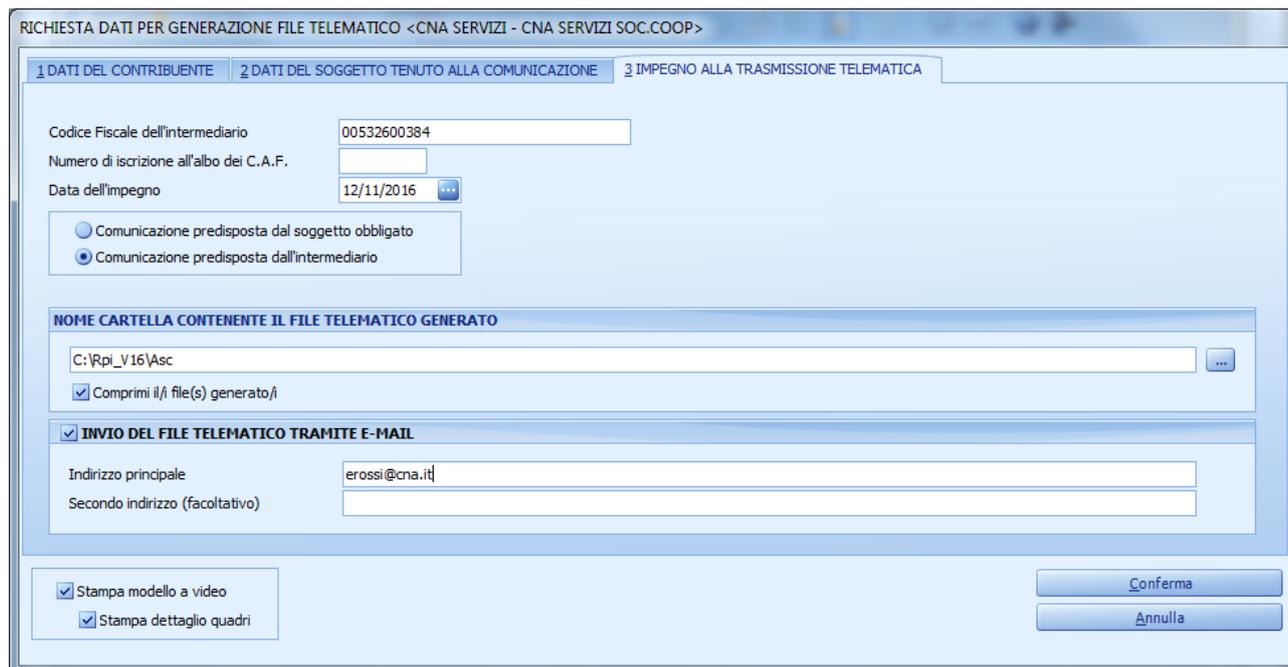
Questa finestra deve essere compilata solamente nei casi in cui il dichiarante è un soggetto diverso dal contribuente cui si riferisce la comunicazione dello spesometro (ad esempio per Scissioni e/o incorporazioni).

In tali casi indicare il **Codice Fiscale** del dichiarante (persona fisica o giuridica) che produce la comunicazione ed il relativo **Codice carica**.

I campi **Data inizio procedura – Data fine procedura**, devono essere compilati solamente nei casi in cui la comunicazione è presentata da soggetti diversi dal contribuente cui si riferisce lo spesometro e solo nel caso di un periodo diverso dall'anno solare (ad esempio in caso di presentazione dello spesometro da parte dell'erede o del curatore fallimentare)



## IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA



La finestra **Impegno alla presentazione telematica** deve essere compilata solo nel caso in cui la presentazione sia a carico dell'intermediario abilitato, e sia stata selezionata la voce **C.A.F/Commercialista**.

Compilare i campi **Codice Fiscale dell'intermediario** e, eventualmente **Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F** con i dati forniti dal proprio consulente.

Indicare la **Data dell'impegno** (data in cui viene generato il file telematico) e spuntare il campo **Comunicazione predisposta dal soggetto obbligato o Comunicazione predisposta dall'intermediario** a seconda delle indicazioni ricevute dal proprio consulente

Occorre indicare il **Nome della cartella contenente il file telematico generato**, ovvero la cartella sulla quale verranno memorizzati i dati esportati: la procedura in automatico propone la cartella C:\RPI\ASC ma è possibile scegliere un altro percorso, cliccando sul pulsante "Sfoglia ai lato".

Spuntare **Invio del file telematico tramite e-mail** ed indicare l'indirizzo del proprio consulente, in questo modo il programma effettuerà la generazione del file telematico e, contemporaneamente invierà il file via mail al consulente che provvederà alla trasmissione dello stesso (Ovviamente per poter effettuare tale spedizione è necessario avere installato e correttamente configurato il programma Outlook oppure Outlook Express).

Dopo aver compilato tutti i dati cliccare **Conferma**.

**Verrà visualizzato a video il MODELLO DI COMUNICAZIONE POLIVALENTE da stampare e conservare.**

Al termine dell'elaborazione il programma avvisa che la generazione del file telematico è terminata, cliccare OK, verrà visualizzato il messaggio di posta elettronica generato automaticamente, con allegato il file telematico; confermare l'invio al proprio consulente.

**N.B.** Per chi accede alla casella di posta elettronica tramite sito Internet (es. Libero o Tiscali), è consigliabile spuntare il campo  **Comprimi il/i file(s) generato/i**, in quanto alcuni provider possono alterare i file di testo inviati, rendendoli inutilizzabili per il successivo caricamento.

Chi accede alla casella di posta elettronica tramite sito Internet (es. Libero o Tiscali), non può usufruire dell'invio del file tramite mail; dovrà quindi aprire la propria casella di posta elettronica e generare un nuovo messaggio di posta allegando il file telematico generato.



**Revisioni**

19/10/2016    Versione originale

CNA SERVIZI  
RETE PER L'INFORMATICA